

학교법인 동남학원

재 무 제 표 에 대 한
감 사 보 고 서

제 2021 회계연도

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

제 2020 회계연도

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

회계법인 동행

목 차

I. 독립된 감사인의 감사보고서	1
II. 재무제표	
합산회계재무제표	
대차대조표	6
운영계산서	8
자금계산서	11
법인일반업무회계재무제표	
대차대조표	16
운영계산서	18
자금계산서	20
교비회계재무제표	
대차대조표	23
운영계산서	25
자금계산서	28
주석	32
재무제표 감사 외 확인사항	45

독립된 감사인의 감사보고서

학교법인 동남학원

이사회 귀중

재무제표에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 동남학원의 재무제표를 감사하였습니다. 동 재무제표는 학교법인 동남학원의 일반업무회계 및 동 법인이 설립한 동남보건대학교 교비회계의 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금계산서 및 운영계산서와 합산자금계산서 및 합산운영계산서, 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 현재의 대차대조표 및 합산대차대조표로 구성되어 있습니다.

재무제표에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교 재무제표를 사학기관 재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 정한 회계처리방법에 따라 이 재무제표를 작성하고 공정하게 표시할 책임이 있으며, 부정이나 오류로 인한 중요한 왜곡표시가 없는 재무제표를 작성하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 우리가 수행한 감사를 근거로 해당 재무제표에 대하여 의견을 표명하는데 있습니다. 우리는 한국회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 감사를 수행하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 우리가 윤리적 요구사항을 준수하며 재무제표에 중요한 왜곡표시가 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있습니다.

감사는 재무제표의 금액과 공시에 대한 감사증거를 입수하기 위한 절차의 수행을 포함합니다. 절차의 선택은 부정이나 오류로 인한 재무제표의 중요한 왜곡표시위험에 대한 평가 등 감사인의 판단에 따라 달라집니다. 감사인은 이러한 위험을 평가할 때 상황에 적합한 감사절차를 설계하기 위하여 학교법인의 재무제표 작성 및 공정한 표시와 관련된 내부통제를 고려합니다. 그러나 이는 내부통제의 효과성에 대한 의견을 표명하기 위한 것이 아닙니다. 감사는 또한 재무제표의 전반적 표시에 대한 평가뿐 아니라 재무제표를 작성하기 위하여 경영진이 적용한 회계정책의 적합성과 경영진이 도출한 회계추정치의 합리성에 대한 평가를 포함합니다.

우리가 입수한 감사증거가 감사의견을 위한 근거로서 충분하고 적합하다고 우리는 믿습니다.

감사의견

우리의 의견으로는 학교법인 동남학원의 일반업무회계와 동 법인이 설립한 동남보건대학교 교비회계의 재무제표 및 합산재무제표는 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일로 종료되는 양 보고기간의 자금수지 및 재무성과와 2022년 2월 28일과 2021년 2월 28일 현재의 재무상태를 사학기관 재무회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 중요성의 관점에서 공정하게 표시하고 있습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 보고

우리는 별첨된 학교법인 동남학원의 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다.

기타법규의 요구 사항에 대한 경영진의 책임

경영진은 학교법인 및 설치학교를 운영하는데 있어 사립학교법, 대학설립운영규정 등 관련 법규를 준수하고 건전하게 운영할 책임이 있으며, 부정이나 오류를 방지하는데 필요하다고 결정한 내부통제에 대해서도 책임이 있습니다.

감사인의 책임

우리의 책임은 법규 위반 및 부정 사항을 확인하고 보고하는데 있습니다. 우리는 회계감사기준 및 사학기관 외부회계감사 유의사항에 따라 법규 위반 및 부정 사항을 확인하였습니다. 이 기준 및 유의사항은 재무제표에 중요한 금액과 공시 사항에 직접적인 영향을 미칠 수 있는 법규 위반 및 부정 사항이 없는지에 대한 합리적인 확신을 얻도록 감사를 계획하고 수행할 것을 요구하고 있으며, 재무제표에 영향을 미치지 아니하는 법규 위반 및 부정 사항과 관련하여 학교법인의 경영진에 대한 질의, 관련 인허가기관이나 규제기관과의 왕복문서 검사, 내부감사인 면담 및 감사보고서의 열람에 의하여 확인할 것을 요구하고 있습니다.

확인 의견

교육부 공문(사립대학 이월금 처리기준, 2017.1.)에 의거 등록금회계 기타이월금은 등록금회계 자금계산서상 수입총액의 1%이내이어야 하는데 동남보건대학교 기타이월금은 1%를 초과하고 있습니다.

서울시 강서구 마곡서로 152
회계법인 동행 대표이사 유 환 철
2022년 4월 15일



이 감사보고서는 감사보고서일(2022년 4월 15일) 현재로 유효한 것입니다. 따라서 감사보고서일 후 이 보고서를 열람하는 시점 사이에 첨부된 법인의 재무제표에 중요한 영향을 미칠 수 있는 사건이나 상황이 발생할 수도 있으며 이로 인하여 이 감사보고서가 수정될 수도 있습니다.

(첨부)재 무 제 표

학교법인 동남학원

제 2021 회계연도

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

제 2020 회계연도

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

"첨부된 재무제표는 당 법인이 작성한 것입니다."

학 교 법 인 동 남 학 원 이 사 장 송 동 섭

본점 소재지 : (도로명주소) 경기도 수원시 장안구 천천로 74번길 50

(전 화) 031-249-6333

학교법인 동남학원 법인일반업무회계 및 교비회계

합 산 재 무 제 표

제 2021 회계연도

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

제 2020 회계연도

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

합 산 대 차 대 조 표

당 기 2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

전 기 2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

학교법인 동남학원 법인일반업무회계 및 교비회계

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
자 산				
I. 유동자산		24,935,933,219		22,535,447,607
(1) 유동자금		24,849,871,553		22,402,188,826
예금(주석4)	24,849,871,553		22,402,188,826	
(2) 기타유동자산		86,061,666		133,258,781
미수금	44,924,726		109,088,341	
선급법인세	41,136,940		24,170,440	
II. 투자와기타자산		11,479,594,136		9,645,740,186
(1) 기타자산		1,470,818,000		1,470,818,000
전신전화보증금	4,318,000		4,318,000	
기타자산	1,466,500,000		1,466,500,000	
(2) 임의기금(주석4)		10,008,776,136		8,174,922,186
임의연구기금	1,056,899,104		1,054,953,657	
임의건축기금	7,112,818,514		5,414,172,123	
임의장학기금	328,360,161		323,540,716	
임의퇴직기금	497,239,072		494,032,707	
임의특정목적기금	1,013,459,285		888,222,983	
III. 고정자산		65,523,697,220		67,164,548,282
(1) 유형고정자산(주석5)		65,523,697,220		67,164,548,282
토지	27,676,853,090		27,676,853,090	
건물	63,884,133,804		63,625,333,804	
감가상각누계액	(27,458,896,925)		(25,867,724,477)	
구축물	1,330,436,000		1,330,436,000	
감가상각누계액	(1,102,152,870)		(1,035,631,070)	
기계기구	10,265,494,905		10,347,790,725	
감가상각누계액	(10,164,192,915)		(10,048,625,538)	
집기비품	9,193,458,053		8,917,906,154	
감가상각누계액	(8,425,147,663)		(8,149,599,504)	
차량운반구	274,237,820		274,237,820	
감가상각누계액	(271,595,320)		(270,689,320)	
도서	2,838,844,428		2,787,812,629	
감가상각누계액	(2,763,710,087)		(2,669,486,931)	
박물관유물	245,934,900		245,934,900	
자 산 총 계		101,939,224,575		99,345,736,075
부 채 와 기 본 금				

과목	당기		전기	
I.유동부채		11,106,875,081		11,831,145,600
(1)예수금		173,102,119		266,256,863
제세예수금	173,071,228		260,921,398	
기타예수금	30,891		5,335,465	
(2)선수금		10,668,237,100		11,227,127,100
등록금선수금	10,656,387,100		11,198,560,700	
기타선수금	11,850,000		28,566,400	
(3)기타유동부채		265,535,862		337,761,637
미지급금	265,535,862		337,761,637	
II.고정부채		274,839,629		262,430,878
(1)기타고정부채		274,839,629		262,430,878
임대보증금	87,000,000		85,000,000	
고유목적사업준비금	83,363,025		66,384,918	
기타고정부채(주석6)	104,476,604		111,045,960	
III.기본금		90,557,509,865		87,252,159,597
(1)출연기본금(주석9)		27,676,853,090		27,676,853,090
설립자기본금	27,676,853,090		27,676,853,090	
(2)임의적립금(주석10)		12,574,523,336		10,740,669,386
재평가적립금	2,565,747,200		2,565,747,200	
임의연구적립금	1,056,899,104		1,054,953,657	
임의건축적립금	7,112,818,514		5,414,172,123	
임의장학적립금	328,360,161		323,540,716	
임의퇴직적립금	497,239,072		494,032,707	
임의특정목적적립금	1,013,459,285		888,222,983	
(3)운영차액		50,306,133,439		48,834,637,121
전기이월운영차액	48,834,637,121		48,267,838,807	
당기운영차액	1,471,496,318		566,798,314	
부채와기본금총계		101,939,224,575		99,345,736,075

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

합 산 운 영 계 산 서

당 기 2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전 기 2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 동남학원 법인일반업무회계 및 교비회계

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
I.등록금수입		30,404,531,892		30,460,433,420
(1)등록금수입		29,759,868,918		30,398,537,020
입학금	513,588,200		680,414,000	
수업료	29,246,280,718		29,718,123,020	
(2)수강료수입		644,662,974		61,896,400
단기수강료	644,662,974		61,896,400	
II.전입금및기부금수입		10,639,144,872		11,151,186,982
(1)기부금수입		292,681,137		299,957,839
일반기부금	89,436,977		85,607,039	
지정기부금	159,141,160		138,339,875	
현물기부금	44,103,000		76,010,925	
(2)국고보조금(주석11)		10,287,588,277		10,750,627,668
교육부지원금	10,102,254,279		10,499,603,624	
기타국고지원금	165,155,388		223,613,344	
지방자치단체지원금	20,178,610		27,410,700	
(3)산학협력단전입금		58,875,458		100,601,475
산학협력단전입금	58,875,458		100,601,475	
III.교육부대수입		918,651,487		746,779,983
(1)입시수수료수입		458,900,000		419,945,000
수험료	458,900,000		419,945,000	
(2)증명사용료수입		392,855,487		326,834,983
증명료	13,084,000		12,514,300	
대여사용료	379,771,487		314,320,683	
(3)기타교육부대수입		66,896,000		-
기타교육부대수입	66,896,000		-	
IV.교육외수입		552,049,558		384,297,559
(1)예금이자수입		267,234,284		157,130,771
예금이자	267,234,284		157,130,771	
(2)기타교육외수입		262,087,994		204,439,508
잡수익	11,395,908		28,323,394	
고정자산처분이익	435,909		515,455	
교육목적사업전입금	250,256,177		175,600,659	
(3)수익재산수입		22,727,280		22,727,280
임대료수입	22,727,280		22,727,280	
운 영 수 익 총 계		42,514,377,809		42,742,697,944

과목	당기		전기	
운영비용				
I.보수		17,395,259,566		18,355,801,449
(1)교원보수		12,850,764,506		13,196,551,870
교원급여	7,705,563,390		7,864,749,280	
교원상여	391,333,360		419,463,040	
교원제수당	3,225,099,840		3,114,775,610	
교원법정부담금	841,940,510		927,558,940	
시간강의료	494,815,000		659,405,000	
특별강의료	152,661,000		155,960,000	
교원퇴직금	39,351,406		54,640,000	
(2)직원보수		4,544,495,060		5,159,249,579
직원급여	1,306,955,500		1,387,525,340	
직원상여	123,909,060		135,398,480	
직원제수당	1,410,256,970		1,503,155,630	
직원법정부담금	483,921,170		609,144,570	
임시직인건비	1,135,454,460		1,403,808,380	
노임	6,470,960		20,242,290	
직원퇴직금	77,526,940		99,974,889	
II.관리운영비		6,252,469,197		6,291,474,209
(1)시설관리비		2,620,321,318		2,571,998,302
건축물관리비	570,374,550		480,355,350	
장비관리비	337,848,821		352,126,402	
조경관리비	9,097,000		4,840,000	
시설용역비	1,120,980,834		1,159,130,500	
보험료	19,006,180		10,298,930	
리스임차료	527,176,783		511,620,480	
기타시설관리비	35,837,150		53,626,640	
(2)일반관리비		886,275,563		954,747,369
여비교통비	4,400,310		4,182,120	
차량유지비	13,025,147		11,934,170	
소모품비	135,934,093		155,352,499	
인쇄출판비	10,649,620		17,100,210	
전기수도료	598,860,723		606,719,610	
통신비	20,816,060		26,781,510	
제세공과금	80,306,220		88,665,590	
지급수수료	22,283,390		44,011,660	
(3)운영비		374,604,125		160,215,400
복리후생비	4,325,000		5,162,000	
교육훈련비	22,361,826		16,727,500	
일반용역비	70,225,000		50,690,000	
업무추진비	-		668,400	

과목	당기		전기	
기관장업무추진비	655,600		-	
기타업무추진비	455,800		-	
홍보비	186,900,500		20,276,000	
회의비	20,871,500		22,414,220	
행사비	6,819,830		6,174,290	
기타운영비	61,989,069		38,102,990	
(4)감가상각비		2,371,268,191		2,604,513,138
유형고정자산감가상각비	2,371,268,191		2,604,513,138	
III.연구학생경비		15,259,522,017		15,578,992,098
(1)연구비		52,569,400		52,245,700
연구비	47,000,000		48,000,000	
연구관리비	5,569,400		4,245,700	
(2)학생경비		14,764,493,662		15,112,096,413
교외장학금	10,183,792,939		10,407,659,129	
교내장학금	4,311,836,684		4,412,279,798	
실험실습비	215,190,730		248,624,076	
학생지원비	44,366,649		41,405,610	
기타학생경비	9,306,660		2,127,800	
(3)입시관리비		442,458,955		414,649,985
입시수당	93,833,000		92,189,000	
입시경비	348,625,955		322,460,985	
IV.교육외비용		301,776,761		287,199,126
(1)기타교육외비용		301,776,761		287,199,126
잡손실	34,542,477		127,259,105	
고유목적사업준비금전입	267,234,284		157,130,771	
고정자산처분손실	-		2,809,250	
운 영 비 용 합 계		39,209,027,541		40,513,466,882
각종적립금 대체액		1,846,653,950		1,723,472,748
운 영 차 액 대 체 액		(12,800,000)		(61,040,000)
당 기 운 영 차 액		1,471,496,318		566,798,314
비 용 총 계		42,514,377,809		42,742,697,944

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

합 산 자 금 계 산 서

당 기 2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전 기 2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 동남학원 법인일반업무회계 및 교비회계

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	예산액	결산액	예산대비증감 (예산-결산)	예산액	결산액	예산대비증감 (예산-결산)
수 입						
I. 등록금수입	29,882,892,700	30,404,531,892	(521,639,192)	30,856,554,000	30,460,433,420	396,120,580
(1) 등록금수입	29,780,920,200	29,759,868,918	21,051,282	30,404,554,000	30,398,537,020	6,016,980
입학금	513,588,200	513,588,200	-	680,414,000	680,414,000	-
수업료	29,267,332,000	29,246,280,718	21,051,282	29,724,140,000	29,718,123,020	6,016,980
(2) 수강료수입	101,972,500	644,662,974	(542,690,474)	452,000,000	61,896,400	390,103,600
단기수강료	101,972,500	644,662,974	(542,690,474)	452,000,000	61,896,400	390,103,600
II. 전입금및기부금수입	11,401,192,000	10,595,041,872	806,150,128	12,226,053,124	11,075,176,057	1,150,877,067
(1) 기부금수입	330,000,000	248,578,137	81,421,863	378,000,000	223,946,914	154,053,086
일반기부금	150,000,000	89,436,977	60,563,023	98,000,000	85,607,039	12,392,961
지정기부금	180,000,000	159,141,160	20,858,840	280,000,000	138,339,875	141,660,125
(2) 국고보조금(주석11)	10,950,590,000	10,287,588,277	663,001,723	11,747,451,124	10,750,627,668	996,823,456
교육부지원금	10,600,000,000	10,102,254,279	497,745,721	11,000,000,000	10,499,603,624	500,396,376
기타국고지원금	327,610,000	165,155,388	162,454,612	689,715,124	223,613,344	466,101,780
지방자치단체지원금	22,980,000	20,178,610	2,801,390	57,736,000	27,410,700	30,325,300
(3) 산학협력단전입금	120,602,000	58,875,458	61,726,542	100,602,000	100,601,475	525
산학협력단전입금	120,602,000	58,875,458	61,726,542	100,602,000	100,601,475	525
III. 교육부대수입	932,340,000	927,057,381	5,282,619	976,500,000	753,787,048	222,712,952
(1) 입시수수료수입	500,000,000	458,900,000	41,100,000	550,000,000	419,945,000	130,055,000
수험료	500,000,000	458,900,000	41,100,000	550,000,000	419,945,000	130,055,000
(2) 증명사용료수입	429,700,000	401,261,381	28,438,619	426,500,000	333,842,048	92,657,952
증명료	13,500,000	13,084,000	416,000	13,500,000	12,514,300	985,700
대여사용료	416,200,000	388,177,381	28,022,619	413,000,000	321,327,748	91,672,252
(3) 기타교육부대수입	2,640,000	66,896,000	(64,256,000)	-	-	-
기타교육부대수입	2,640,000	66,896,000	(64,256,000)	-	-	-
IV. 교육외수입	401,400,000	301,357,472	100,042,528	364,400,000	208,181,445	156,218,555
(1) 예금이자수입	321,400,000	267,234,284	54,165,716	288,400,000	157,130,771	131,269,229
예금이자	321,400,000	267,234,284	54,165,716	288,400,000	157,130,771	131,269,229
(2) 기타교육외수입	55,000,000	11,395,908	43,604,092	55,000,000	28,323,394	26,676,606
잡수익	55,000,000	11,395,908	43,604,092	55,000,000	28,323,394	26,676,606
(3) 수익재산수입	25,000,000	22,727,280	2,272,720	21,000,000	22,727,280	(1,727,280)
임대료수입	25,000,000	22,727,280	2,272,720	21,000,000	22,727,280	(1,727,280)
V. 투자와기타자산수입	1,240,000,000	12,800,000	1,227,200,000	1,290,000,000	61,040,000	1,228,960,000
(1) 임의기금인출	1,240,000,000	12,800,000	1,227,200,000	1,290,000,000	61,040,000	1,228,960,000
임의건축기금인출	100,000,000	-	100,000,000	100,000,000	-	100,000,000
임의장학기금인출	50,000,000	12,800,000	37,200,000	50,000,000	11,040,000	38,960,000
임의퇴직기금인출	300,000,000	-	300,000,000	300,000,000	-	300,000,000
임의특정목적기금인출	790,000,000	-	790,000,000	840,000,000	50,000,000	790,000,000
VI. 고정자산매각수입	30,000,000	435,909	29,564,091	30,000,000	515,455	29,484,545

과목	당 기			전 기		
	예산액	결산액	예산대비증감 (예산-결산)	예산액	결산액	예산대비증감 (예산-결산)
(1)유형고정자산수입	30,000,000	435,909	29,564,091	30,000,000	515,455	29,484,545
기계기구매각대	10,000,000	201,818	9,798,182	10,000,000	293,637	9,706,363
집기비품매각대	10,000,000	234,091	9,765,909	10,000,000	221,818	9,778,182
차량운반구매각대	10,000,000	-	10,000,000	10,000,000	-	10,000,000
VII.고정부채입금	85,000,000	42,000,000	43,000,000	100,175,000	-	100,175,000
(1)기타고정부채	85,000,000	42,000,000	43,000,000	100,175,000	-	100,175,000
임대보증금수입	85,000,000	42,000,000	43,000,000	90,000,000	-	90,000,000
기타고정부채수입	-	-	-	10,175,000	-	10,175,000
VIII.미사용전기이월자금	10,704,314,000	10,704,302,007	11,993	8,404,280,000	8,404,207,263	72,737
자 금 수 입 총 계	54,677,138,700	52,987,526,533	1,689,612,167	54,247,962,124	50,963,340,688	3,284,621,436
지출						
I.보수	19,970,230,600	17,335,613,185	2,634,617,415	21,651,555,234	18,256,517,139	3,395,038,095
(1)교원보수	14,574,608,960	12,820,743,095	1,753,865,865	15,665,568,960	13,149,511,870	2,516,057,090
교원급여	8,058,446,000	7,705,563,390	352,882,610	8,668,446,000	7,864,749,280	803,696,720
교원상여	483,000,000	391,333,360	91,666,640	502,000,000	419,463,040	82,536,960
교원제수당	3,302,182,960	3,225,099,840	77,083,120	3,302,662,960	3,114,775,610	187,887,350
교원법정부담금	1,035,000,000	841,940,510	193,059,490	1,042,000,000	927,558,940	114,441,060
시간강의료	910,000,000	494,815,000	415,185,000	1,108,780,000	659,405,000	449,375,000
특별강의료	185,980,000	152,661,000	33,319,000	446,680,000	155,960,000	290,720,000
교원퇴직금	600,000,000	9,329,995	590,670,005	595,000,000	7,600,000	587,400,000
(2)직원보수	5,395,621,640	4,514,870,090	880,751,550	5,985,986,274	5,107,005,269	878,981,005
직원급여	1,381,273,200	1,306,955,500	74,317,700	1,511,273,200	1,387,525,340	123,747,860
직원상여	165,000,000	123,909,060	41,090,940	170,000,000	135,398,480	34,601,520
직원제수당	1,480,828,440	1,410,256,970	70,571,470	1,630,828,440	1,503,155,630	127,672,810
직원법정부담금	615,000,000	483,921,170	131,078,830	638,219,974	609,144,570	29,075,404
임시직인건비	1,220,000,000	1,135,454,460	84,545,540	1,553,338,910	1,403,808,380	149,530,530
노임	13,520,000	6,470,960	7,049,040	22,325,750	20,242,290	2,083,460
직원퇴직금	520,000,000	47,901,970	472,098,030	460,000,000	47,730,579	412,269,421
II.관리운영비	5,403,423,150	3,881,351,006	1,522,072,144	4,874,032,577	3,689,791,001	1,184,241,576
(1)시설관리비	2,850,453,850	2,620,321,318	230,132,532	2,705,169,909	2,573,595,532	131,574,377
건축물관리비	725,800,000	570,374,550	155,425,450	507,409,600	480,355,350	27,054,250
장비관리비	349,461,600	337,848,821	11,612,779	360,008,300	352,126,402	7,881,898
조경관리비	9,500,000	9,097,000	403,000	4,840,000	4,840,000	-
시설유역비	1,163,604,000	1,120,980,834	42,623,166	1,197,367,079	1,159,130,500	38,236,579
보험료	21,128,250	19,006,180	2,122,070	11,389,550	10,298,930	1,090,620
리스임차료	531,060,000	527,176,783	3,883,217	534,135,880	513,217,710	20,918,170
기타시설관리비	49,900,000	35,837,150	14,062,850	90,019,500	53,626,640	36,392,860
(2)일반관리비	1,166,590,200	886,275,563	280,314,637	1,127,685,008	954,747,369	172,937,639
여비교통비	28,600,000	4,400,310	24,199,690	42,962,830	4,182,120	38,780,710
차량유지비	15,800,000	13,025,147	2,774,853	16,931,310	11,934,170	4,997,140
소모품비	274,968,500	135,934,093	139,034,407	200,080,000	155,352,499	44,727,501
인쇄출판비	25,686,500	10,649,620	15,036,880	21,252,000	17,100,210	4,151,790
전기수도료	631,900,000	598,860,723	33,039,277	615,972,428	606,719,610	9,252,818
통신비	23,800,000	20,816,060	2,983,940	29,136,910	26,781,510	2,355,400
제세공과금	114,040,000	80,306,220	33,733,780	124,102,030	88,665,590	35,436,440

과목	당 기			전 기		
	예산액	결산액	예산대비증감 (예산-결산)	예산액	결산액	예산대비증감 (예산-결산)
지급수수료	51,795,200	22,283,390	29,511,810	77,247,500	44,011,660	33,235,840
(3)운영비	1,386,379,100	374,754,125	1,011,624,975	1,041,177,660	161,448,100	879,729,560
복리후생비	15,500,000	4,325,000	11,175,000	12,000,000	5,162,000	6,838,000
교육훈련비	62,200,000	22,361,826	39,838,174	64,000,000	16,727,500	47,272,500
일반용역비	181,380,000	70,225,000	111,155,000	162,940,000	50,690,000	112,250,000
업무추진비	-	-	-	132,000,000	668,400	131,331,600
기관장업무추진비	12,000,000	655,600	11,344,400	-	-	-
기타업무추진비	19,000,000	455,800	18,544,200	-	-	-
홍보비	396,413,500	186,900,500	209,513,000	247,900,000	20,276,000	227,624,000
회의비	67,047,500	20,871,500	46,176,000	67,923,940	22,414,220	45,509,720
행사비	44,438,100	6,819,830	37,618,270	62,937,480	6,174,290	56,763,190
기타운영비	588,400,000	62,139,069	526,260,931	291,476,240	39,335,690	252,140,550
III.연구학생경비	16,923,307,696	15,235,674,911	1,687,632,785	18,149,305,040	15,517,058,308	2,632,246,732
(1)연구비	106,000,000	52,569,400	53,430,600	84,500,000	52,245,700	32,254,300
연구비	98,500,000	47,000,000	51,500,000	76,500,000	48,000,000	28,500,000
연구관리비	7,500,000	5,569,400	1,930,600	8,000,000	4,245,700	3,754,300
(2)학생경비	16,317,307,696	14,732,390,662	1,584,917,034	17,514,805,040	15,045,985,488	2,468,819,552
교외장학금	10,890,000,000	10,183,792,939	706,207,061	11,390,000,000	10,407,659,129	982,340,871
교내장학금	4,719,810,000	4,311,836,684	407,973,316	5,039,400,000	4,412,279,798	627,120,202
실험실습비	634,867,696	183,087,730	451,779,966	775,819,040	182,513,151	593,305,889
학생지원비	59,701,500	44,366,649	15,334,851	237,586,000	41,405,610	196,180,390
기타학생경비	12,928,500	9,306,660	3,621,840	72,000,000	2,127,800	69,872,200
(3)임시관리비	500,000,000	450,714,849	49,285,151	550,000,000	418,827,120	131,172,880
임시수당	110,000,000	93,833,000	16,167,000	110,000,000	92,189,000	17,811,000
임시경비	390,000,000	356,881,849	33,118,151	440,000,000	326,638,120	113,361,880
IV.교육외비용	150,000,000	34,542,477	115,457,523	190,000,000	127,259,105	62,740,895
(1)기타교육외비용	150,000,000	34,542,477	115,457,523	190,000,000	127,259,105	62,740,895
잡손실	150,000,000	34,542,477	115,457,523	190,000,000	127,259,105	62,740,895
V.예비비	543,138,254	-	543,138,254	514,230,000	-	514,230,000
(1)예비비	543,138,254	-	543,138,254	514,230,000	-	514,230,000
예비비	543,138,254	-	543,138,254	514,230,000	-	514,230,000
VI.투자외기타자산지출	1,997,600,000	1,846,653,950	150,946,050	2,183,600,000	1,723,472,748	460,127,252
(1)임의기금적립	1,997,600,000	1,846,653,950	150,946,050	2,183,600,000	1,723,472,748	460,127,252
임의연구기금적립	4,000,000	1,945,447	2,054,553	33,000,000	10,612,017	22,387,983
임의건축기금적립	1,750,000,000	1,698,646,391	51,353,609	1,610,000,000	1,601,812,548	8,187,452
임의장학기금적립	70,000,000	17,619,445	52,380,555	100,000,000	20,867,426	79,132,574
임의퇴직기금적립	10,000,000	3,206,365	6,793,635	100,000,000	5,015,744	94,984,256
임의특정목적기금적립	163,600,000	125,236,302	38,363,698	340,600,000	85,165,013	255,434,987
VII.고정자산매입지출	2,775,003,000	718,417,129	2,056,585,871	1,380,466,000	888,341,039	492,124,961
(1)유형고정자산지출	2,775,003,000	718,417,129	2,056,585,871	1,380,466,000	888,341,039	492,124,961
기계기구매입비	200,002,000	627,000	199,375,000	383,178,000	3,164,000	380,014,000
집기비품매입비	723,001,000	87,458,330	635,542,670	290,358,000	235,963,400	54,374,600
도서구입비	52,000,000	51,031,799	968,201	102,000,000	44,263,639	57,736,361
건설가계정	1,800,000,000	579,300,000	1,220,700,000	604,930,000	604,930,000	-
VIII.고정부채상환	251,375,000	106,215,737	145,159,263	160,175,000	56,599,341	103,575,659
(1)기타고정부채상환	251,375,000	106,215,737	145,159,263	160,175,000	56,599,341	103,575,659

과 목	당 기			전 기		
	예산액	결산액	예산대비증감 (예산-결산)	예산액	결산액	예산대비증감 (예산-결산)
임대보증금환급	85,000,000	40,000,000	45,000,000	90,000,000	-	90,000,000
기타고정부채상환	166,375,000	66,215,737	100,159,263	70,175,000	56,599,341	13,575,659
IX.미사용차기이월자금	6,663,061,000	13,829,058,138	(7,165,997,138)	5,144,598,273	10,704,302,007	(5,559,703,734)
자 금 지 출 총 계	54,677,138,700	52,987,526,533	1,689,612,167	54,247,962,124	50,963,340,688	3,284,621,436

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

학교법인 동남학원 법인일반업무회계

재 무 제 표

제 2021 회계연도

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

제 2020 회계연도

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

대 차 대 조 표

당 기 2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

전 기 2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

학교법인 동남학원 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
자 산				
I. 유동자산		7,826,051		16,378,537
(1) 유동자금		3,584,608		10,943,524
예금(주석4)	3,584,608		10,943,524	
(2) 기타유동자산		4,241,443		5,435,013
미수금	2,083,333		2,083,333	
선급법인세	2,158,110		3,351,680	
II. 투자와기타자산		28,448,313,112		28,440,828,983
(1) 기타자산		1,466,500,000		1,466,500,000
기타자산	1,466,500,000		1,466,500,000	
(2) 임의기금(주석4)		58,356,612		50,872,483
임의특정목적기금	58,356,612		50,872,483	
(3) 설치학교		26,923,456,500		26,923,456,500
전문대학	26,923,456,500		26,923,456,500	
III. 고정자산		758,152,790		759,593,950
(1) 유형고정자산(주석5)		758,152,790		759,593,950
토지	753,396,590		753,396,590	
집기비품	7,205,800		7,205,800	
감가상각누계액	(2,449,600)		(1,008,440)	
차량운반구	82,174,580		82,174,580	
감가상각누계액	(82,174,580)		(82,174,580)	
자 산 총 계		29,214,291,953		29,216,801,470
부 채 와 기 본 금				
I. 유동부채		189,393		189,393
(1) 예수금		189,393		189,393
제세예수금	189,393		189,393	
II. 고정부채		44,384,195		45,566,158
(1) 기타고정부채		44,384,195		45,566,158
고유목적사업준비금	44,384,195		45,566,158	
III. 기본금		29,169,718,365		29,171,045,919
(1) 출연기부금(주석9)		27,676,853,090		27,676,853,090
설립자기본금	27,676,853,090		27,676,853,090	
(2) 임의적립금(주석10)		58,356,612		50,872,483
임의특정목적적립금	58,356,612		50,872,483	
(3) 운영차액		1,434,508,663		1,443,320,346

과목	당기		전기	
전기이월운영차액	1,443,320,346		1,474,557,705	
당기운영차액	(8,811,683)		(31,237,359)	
부채와기본금총계		29,214,291,953		29,216,801,470

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

당 기 2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전 기 2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 동남학원 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과 목	당 기		전 기	
운 영 수 익				
I. 전입금및기부금수입		-		48,000,000
(1)기부금수입		-		48,000,000
일반기부금	-		48,000,000	
II. 교육외수입		51,955,563		67,540,658
(1)예금이자수입		14,018,135		21,780,262
예금이자	14,018,135		21,780,262	
(2)기타교육외수입		15,210,148		23,033,116
잡수익	10,050		20,676	
고유목적사업전입금	15,200,098		23,012,440	
(3)수익재산수입		22,727,280		22,727,280
임대료수입	22,727,280		22,727,280	
운 영 수 익 총 계		51,955,563		115,540,658
운 영 비 용				
I. 관리운영비		24,264,982		24,460,680
(1)시설관리비		742,630		803,310
보험료	742,630		803,310	
(2)일반관리비		6,540,492		8,445,950
차량유지비	3,901,802		5,979,360	
소모품비	1,176,450		1,182,270	
제세공과금	1,046,760		1,056,840	
지급수수료	415,480		227,480	
(3)운영비		15,540,700		14,686,000
복리후생비	700,000		1,420,000	
일반용역비	5,112,000		2,002,000	
업무추진비	-		406,000	
기관장업무추진비	475,600		-	
회의비	9,253,100		10,858,000	
(4)감가상각비		1,441,160		525,420
유형고정자산감가상각비	1,441,160		525,420	
II. 교육외비용		29,018,135		101,780,262
(1)기타교육외비용		14,018,135		21,780,262
고유목적사업준비금전입	14,018,135		21,780,262	
(2)전출금		15,000,000		80,000,000
법정부담전출금	15,000,000		80,000,000	

과목	당기		전기	
운영비용합계		53,283,117		126,240,942
각종적립금 대체액		7,484,129		20,537,075
당기운영차액		(8,811,683)		(31,237,359)
비용총계		51,955,563		115,540,658

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 금 계 산 서

당 기 2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전 기 2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 동남학원 법인일반업무회계

(단위 : 원)

과 목	당 기			전 기		
	예산액	결산액	예산대비증감 (예산-결산)	예산액	결산액	예산대비증감 (예산-결산)
I. 전입금및기부금수입	-	-	-	48,000,000	48,000,000	-
(1)기부금수입	-	-	-	48,000,000	48,000,000	-
일반기부금	-	-	-	48,000,000	48,000,000	-
II. 교육외수입	40,000,000	36,755,465	3,244,535	43,000,000	44,528,218	(1,528,218)
(1)예금이자수입	15,000,000	14,018,135	981,865	22,000,000	21,780,262	219,738
예금이자	15,000,000	14,018,135	981,865	22,000,000	21,780,262	219,738
(2)기타교육외수입	-	10,050	(10,050)	-	20,676	(20,676)
잡수익	-	10,050	(10,050)	-	20,676	(20,676)
(3)수익재산수입	25,000,000	22,727,280	2,272,720	21,000,000	22,727,280	(1,727,280)
임대료수입	25,000,000	22,727,280	2,272,720	21,000,000	22,727,280	(1,727,280)
III. 미사용전기이월자금	16,200,000	16,189,144	10,856	53,200,000	53,128,161	71,839
자 금 수 입 총 계	56,200,000	52,944,609	3,255,391	144,200,000	145,656,379	(1,456,379)
지 출						
I. 관리운영비	33,700,000	22,823,822	10,876,178	38,600,000	23,935,260	14,664,740
(1)시설관리비	800,000	742,630	57,370	1,000,000	803,310	196,690
보험료	800,000	742,630	57,370	1,000,000	803,310	196,690
(2)일반관리비	10,600,000	6,540,492	4,059,508	12,600,000	8,445,950	4,154,050
차량유지비	6,000,000	3,901,802	2,098,198	9,000,000	5,979,360	3,020,640
소모품비	2,000,000	1,176,450	823,550	1,600,000	1,182,270	417,730
제세공과금	1,500,000	1,046,760	453,240	1,500,000	1,056,840	443,160
지급수수료	1,100,000	415,480	684,520	500,000	227,480	272,520
(3)운영비	22,300,000	15,540,700	6,759,300	25,000,000	14,686,000	10,314,000
복리후생비	1,500,000	700,000	800,000	3,000,000	1,420,000	1,580,000
일반용역비	5,300,000	5,112,000	188,000	6,000,000	2,002,000	3,998,000
업무추진비	-	-	-	2,000,000	406,000	1,594,000
기관장업무추진비	2,000,000	475,600	1,524,400	-	-	-
회의비	13,500,000	9,253,100	4,246,900	14,000,000	10,858,000	3,142,000
II. 투자와기타자산지출	7,500,000	7,484,129	15,871	20,600,000	20,537,075	62,925
(1)임의기금적립	7,500,000	7,484,129	15,871	20,600,000	20,537,075	62,925
임의특정목적기금 적립	7,500,000	7,484,129	15,871	20,600,000	20,537,075	62,925
III. 고정자산매입지출	5,000,000	4,994,900	5,100	5,000,000	4,994,900	5,100
(1)유형고정자산지출	5,000,000	4,994,900	5,100	5,000,000	4,994,900	5,100
집기비품매입비	5,000,000	4,994,900	5,100	5,000,000	4,994,900	5,100

과목	당 기			전 기		
	예산액	결산액	예산대비증감 (예산-결산)	예산액	결산액	예산대비증감 (예산-결산)
IV전출금	15,000,000	15,000,000	-	80,000,000	80,000,000	-
(1)전출금	15,000,000	15,000,000	-	80,000,000	80,000,000	-
법정부담전출금	15,000,000	15,000,000	-	80,000,000	80,000,000	-
V.미사용차기이월자금	-	7,636,658	(7,636,658)	-	16,189,144	(16,189,144)
자 금 지 출 총 계	56,200,000	52,944,609	3,255,391	144,200,000	145,656,379	(1,456,379)

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

학교법인 동남학원 교비회계

재 무 제 표

제 2021 회계연도

2021년 03월 01일 부터

2022년 02월 28일 까지

제 2020 회계연도

2020년 03월 01일 부터

2021년 02월 28일 까지

대 차 대 조 표

당 기 2021회계연도 2022년 2월 28일 현재

전 기 2020회계연도 2021년 2월 28일 현재

동남보건대학교 교비회계

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	당기말	전기말
자 산					
I.유동자산	23,547,228,089	1,380,879,079	-	24,928,107,168	22,519,069,070
(1)유동자금	23,528,559,884	1,317,727,061	-	24,846,286,945	22,391,245,302
예금(주석4)	23,528,559,884	1,317,727,061	-	24,846,286,945	22,391,245,302
(2)기타유동자산	18,668,205	63,152,018	-	81,820,223	127,823,768
미수금	416,825	42,424,568	-	42,841,393	107,005,008
선급법인세	18,251,380	20,727,450	-	38,978,830	20,818,760
II.투자및기타자산	-	9,954,737,524	-	9,954,737,524	8,128,367,703
(1)기타자산	-	4,318,000	-	4,318,000	4,318,000
전신전화보증금	-	4,318,000	-	4,318,000	4,318,000
(2)임의기금(주석4)	-	9,950,419,524	-	9,950,419,524	8,124,049,703
임의연구기금	-	1,056,899,104	-	1,056,899,104	1,054,953,657
임의건축기금	-	7,112,818,514	-	7,112,818,514	5,414,172,123
임의장학기금	-	328,360,161	-	328,360,161	323,540,716
임의퇴직기금	-	497,239,072	-	497,239,072	494,032,707
임의특정목적기금	-	955,102,673	-	955,102,673	837,350,500
III.고정자산	37,380,510,210	27,385,034,220	-	64,765,544,430	66,404,954,332
(1)유형고정자산(주석5)	37,380,510,210	27,385,034,220	-	64,765,544,430	66,404,954,332
토지	-	26,923,456,500	-	26,923,456,500	26,923,456,500
건물	63,884,133,804	-	-	63,884,133,804	63,625,333,804
감가상각누계액	(27,458,896,925)	-	-	(27,458,896,925)	(25,867,724,477)
구축물	1,330,436,000	-	-	1,330,436,000	1,330,436,000
감가상각누계액	(1,102,152,870)	-	-	(1,102,152,870)	(1,035,631,070)
기계기구	10,003,125,445	262,369,460	-	10,265,494,905	10,347,790,725
감가상각누계액	(9,977,042,075)	(187,150,840)	-	(10,164,192,915)	(10,048,625,538)
집기비품	7,912,872,153	1,273,380,100	-	9,186,252,253	8,910,700,354
감가상각누계액	(7,287,099,663)	(1,135,598,400)	-	(8,422,698,063)	(8,148,591,064)
차량운반구	187,533,240	4,530,000	-	192,063,240	192,063,240
감가상각누계액	(187,533,240)	(1,887,500)	-	(189,420,740)	(188,514,740)
도서	2,838,844,428	-	-	2,838,844,428	2,787,812,629
감가상각누계액	(2,763,710,087)	-	-	(2,763,710,087)	(2,669,486,931)
박물관유물	-	245,934,900	-	245,934,900	245,934,900
자 산 총 계	60,927,738,299	38,720,650,823	-	99,648,389,122	97,052,391,105
부 채 와 기 본 금					
I.유동부채	10,986,134,401	120,551,287	-	11,106,685,688	11,830,956,207

과목	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	당기말	전기말
(1)예수금	162,631,051	10,281,675	-	172,912,726	266,067,470
제세예수금	162,631,051	10,250,784	-	172,881,835	260,732,005
기타예수금	-	30,891	-	30,891	5,335,465
(2)선수금	10,656,387,100	11,850,000	-	10,668,237,100	11,227,127,100
등록금선수금	10,656,387,100	-	-	10,656,387,100	11,198,560,700
기타선수금	-	11,850,000	-	11,850,000	28,566,400
(3)기타유동부채	167,116,250	98,419,612	-	265,535,862	337,761,637
미지급금	167,116,250	98,419,612	-	265,535,862	337,761,637
II.고정부채	57,743,000	172,712,434	-	230,455,434	216,864,720
(1)기타고정부채	57,743,000	172,712,434	-	230,455,434	216,864,720
임대보증금	-	87,000,000	-	87,000,000	85,000,000
교육목적사업준비금	18,251,380	20,727,450	-	38,978,830	20,818,760
기타고정부채(주석6)	39,491,620	64,984,984	-	104,476,604	111,045,960
III.기본금	49,883,860,898	38,427,387,102	-	88,311,248,000	85,004,570,178
(1)출연기부금(주석10)	-	26,923,456,500	-	26,923,456,500	26,923,456,500
법인	-	26,923,456,500	-	26,923,456,500	26,923,456,500
(2)임의적립금(주석10)	-	12,516,166,724	-	12,516,166,724	10,689,796,903
재평가적립금	-	2,565,747,200	-	2,565,747,200	2,565,747,200
임의연구적립금	-	1,056,899,104	-	1,056,899,104	1,054,953,657
임의건축적립금	-	7,112,818,514	-	7,112,818,514	5,414,172,123
임의장학적립금	-	328,360,161	-	328,360,161	323,540,716
임의퇴직적립금	-	497,239,072	-	497,239,072	494,032,707
임의특정목적적립금	-	955,102,673	-	955,102,673	837,350,500
(3)운영차액	49,883,860,898	(1,012,236,122)	-	48,871,624,776	47,391,316,775
전기이월운영차액	48,447,449,842	(1,056,133,067)	-	47,391,316,775	46,793,281,102
당기운영차액	1,436,411,056	43,896,945	-	1,480,308,001	598,035,673
부채와기본금총계	60,927,738,299	38,720,650,823	-	99,648,389,122	97,052,391,105

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

운 영 계 산 서

당 기 2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전 기 2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동남보건대학교 교비회계

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	당 기	전 기
운 영 수 익					
I. 등록금수입	29,759,868,918	644,662,974	-	30,404,531,892	30,460,433,420
(1) 등록금수입	29,759,868,918	-	-	29,759,868,918	30,398,537,020
입학금	513,588,200	-	-	513,588,200	680,414,000
수업료	29,246,280,718	-	-	29,246,280,718	29,718,123,020
(2) 수강료수입	-	644,662,974	-	644,662,974	61,896,400
단기수강료	-	644,662,974	-	644,662,974	61,896,400
II. 전입금및기부금수입(주석11)	-	12,244,144,872	(1,590,000,000)	10,654,144,872	11,183,186,982
(1) 전입금수입	-	1,605,000,000	(1,590,000,000)	15,000,000	80,000,000
법정부담전입금	-	15,000,000	-	15,000,000	80,000,000
등록금회계전입금	-	1,590,000,000	(1,590,000,000)	-	-
(2) 기부금수입	-	292,681,137	-	292,681,137	251,957,839
일반기부금	-	89,436,977	-	89,436,977	37,607,039
지정기부금	-	159,141,160	-	159,141,160	138,339,875
현물기부금	-	44,103,000	-	44,103,000	76,010,925
(3) 국고보조금	-	10,287,588,277	-	10,287,588,277	10,750,627,668
교육부지원금	-	10,102,254,279	-	10,102,254,279	10,499,603,624
기타국고지원금	-	165,155,388	-	165,155,388	223,613,344
지방자치단체지원금	-	20,178,610	-	20,178,610	27,410,700
(4) 산학협력단전입금	-	58,875,458	-	58,875,458	100,601,475
산학협력단전입금	-	58,875,458	-	58,875,458	100,601,475
III. 교육부대수입	-	918,651,487	-	918,651,487	746,779,983
(1) 입시수수료수입	-	458,900,000	-	458,900,000	419,945,000
수험료	-	458,900,000	-	458,900,000	419,945,000
(2) 증명사용료수입	-	392,855,487	-	392,855,487	326,834,983
증명료	-	13,084,000	-	13,084,000	12,514,300
대여사용료	-	379,771,487	-	379,771,487	314,320,683
(3) 기타교육부대수입	-	66,896,000	-	66,896,000	-
기타교육부대수입	-	66,896,000	-	66,896,000	-
IV. 교육외수입	239,531,692	260,562,303	-	500,093,995	316,756,901
(1) 예금이자수입	118,518,804	134,697,345	-	253,216,149	135,350,509
예금이자	118,518,804	134,697,345	-	253,216,149	135,350,509
(2) 기타교육외수입	121,012,888	125,864,958	-	246,877,846	181,406,392
잡수익	3,888,365	7,497,493	-	11,385,858	28,302,718
고정자산처분이익	435,909	-	-	435,909	515,455

과목	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	당기	전기
고유목적사업전입금	116,688,614	118,367,465	-	235,056,079	152,588,219
운영수익총계	29,999,400,610	14,068,021,636	(1,590,000,000)	42,477,422,246	42,707,157,286
운영비용					
I.보수	16,340,370,405	1,054,889,161	-	17,395,259,566	18,355,801,449
(1)교원보수	12,063,155,135	787,609,371	-	12,850,764,506	13,196,551,870
교원급여	7,705,563,390	-	-	7,705,563,390	7,864,749,280
교원상여	391,333,360	-	-	391,333,360	419,463,040
교원제수당	3,225,099,840	-	-	3,225,099,840	3,114,775,610
교원법정부담금	277,619,050	564,321,460	-	841,940,510	927,558,940
시간강의료	459,298,500	35,516,500	-	494,815,000	659,405,000
특별강의료	-	152,661,000	-	152,661,000	155,960,000
교원퇴직금	4,240,995	35,110,411	-	39,351,406	54,640,000
(2)직원보수	4,277,215,270	267,279,790	-	4,544,495,060	5,159,249,579
직원급여	1,306,955,500	-	-	1,306,955,500	1,387,525,340
직원상여	123,909,060	-	-	123,909,060	135,398,480
직원제수당	1,410,256,970	-	-	1,410,256,970	1,503,155,630
직원법정부담금	218,813,380	265,107,790	-	483,921,170	609,144,570
임시직인건비	1,135,454,460	-	-	1,135,454,460	1,403,808,380
노임	4,298,960	2,172,000	-	6,470,960	20,242,290
직원퇴직금	77,526,940	-	-	77,526,940	99,974,889
II.관리운영비	5,922,348,781	305,855,434	-	6,228,204,215	6,267,013,529
(1)시설관리비	2,619,231,278	347,410	-	2,619,578,688	2,571,194,992
건축물관리비	570,374,550	-	-	570,374,550	480,355,350
장비관리비	337,848,821	-	-	337,848,821	352,126,402
조경관리비	9,097,000	-	-	9,097,000	4,840,000
시설용역비	1,120,980,834	-	-	1,120,980,834	1,159,130,500
보험료	17,916,140	347,410	-	18,263,550	9,495,620
리스임차료	527,176,783	-	-	527,176,783	511,620,480
기타시설관리비	35,837,150	-	-	35,837,150	53,626,640
(2)일반관리비	871,439,641	8,295,430	-	879,735,071	946,301,419
여비교통비	4,333,610	66,700	-	4,400,310	4,182,120
차량유지비	9,123,345	-	-	9,123,345	5,954,810
소모품비	132,267,743	2,489,900	-	134,757,643	154,170,229
인쇄출판비	9,463,120	1,186,500	-	10,649,620	17,100,210
전기수도료	598,860,723	-	-	598,860,723	606,719,610
통신비	20,816,060	-	-	20,816,060	26,781,510
제세공과금	78,759,460	500,000	-	79,259,460	87,608,750
지급수수료	17,815,580	4,052,330	-	21,867,910	43,784,180
(3)운영비	292,808,061	66,255,364	-	359,063,425	145,529,400
복리후생비	3,625,000	-	-	3,625,000	3,742,000
교육훈련비	22,361,826	-	-	22,361,826	16,727,500

과목	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	당기	전기
일반용역비	47,875,000	17,238,000	-	65,113,000	48,688,000
업무추진비	-	-	-	-	262,400
기관장업무추진비	180,000	-	-	180,000	-
기타업무추진비	455,800	-	-	455,800	-
홍보비	186,900,500	-	-	186,900,500	20,276,000
회의비	11,618,400	-	-	11,618,400	11,556,220
행사비	6,764,830	55,000	-	6,819,830	6,174,290
기타운영비	13,026,705	48,962,364	-	61,989,069	38,102,990
(4)감가상각비	2,138,869,801	230,957,230	-	2,369,827,031	2,603,987,718
유형고정자산감가상각비	2,138,869,801	230,957,230	-	2,369,827,031	2,603,987,718
III. 연구학생경비	4,561,625,754	10,697,896,263	-	15,259,522,017	15,578,992,098
(1)연구비	52,569,400	-	-	52,569,400	52,245,700
연구비	47,000,000	-	-	47,000,000	48,000,000
연구관리비	5,569,400	-	-	5,569,400	4,245,700
(2)학생경비	4,509,056,354	10,255,437,308	-	14,764,493,662	15,112,096,413
교외장학금	-	10,183,792,939	-	10,183,792,939	10,407,659,129
교내장학금	4,298,136,684	13,700,000	-	4,311,836,684	4,412,279,798
실험실습비	177,129,140	38,061,590	-	215,190,730	248,624,076
학생지원비	27,611,370	16,755,279	-	44,366,649	41,405,610
기타학생경비	6,179,160	3,127,500	-	9,306,660	2,127,800
(3)입시관리비	-	442,458,955	-	442,458,955	414,649,985
입시수당	-	93,833,000	-	93,833,000	92,189,000
입시경비	-	348,625,955	-	348,625,955	322,460,985
IV. 교육외비용	1,738,644,614	139,114,012	(1,590,000,000)	287,758,626	265,418,864
(1)기타교육외비용	148,644,614	139,114,012	-	287,758,626	265,418,864
잡손실	30,125,810	4,416,667	-	34,542,477	127,259,105
고유목적사업준비금전입	118,518,804	134,697,345	-	253,216,149	135,350,509
고정자산처분손실	-	-	-	-	2,809,250
(2)전출금	1,590,000,000	-	(1,590,000,000)	-	-
비등록금전출금	1,590,000,000	-	(1,590,000,000)	-	-
운 영 비 용 합 계	28,562,989,554	12,197,754,870	(1,590,000,000)	39,170,744,424	40,467,225,940
각종적립금대체액	-	1,839,169,821	-	1,839,169,821	1,641,895,673
운영차액대체액	-	(12,800,000)	-	(12,800,000)	-
당기운영차액	1,436,411,056	43,896,945	-	1,480,308,001	598,035,673
비용총계	29,999,400,610	14,068,021,636	(1,590,000,000)	42,477,422,246	42,707,157,286

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

자 금 계 산 서

당 기 2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전 기 2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

동남보건대학교 교비회계

(단위 : 원)

과 목	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	당기 결산액	예산액	증감액 (결산-예산)	전기 결산액
I. 등록금수입	29,759,868,918	644,662,974	-	30,404,531,892	29,882,892,700	521,639,192	30,460,433,420
(1) 등록금수입	29,759,868,918	-	-	29,759,868,918	29,780,920,200	(21,051,282)	30,398,537,020
입학금	513,588,200	-	-	513,588,200	513,588,200	-	680,414,000
수업료	29,246,280,718	-	-	29,246,280,718	29,267,332,000	(21,051,282)	29,718,123,020
(2) 수강료수입	-	644,662,974	-	644,662,974	101,972,500	542,690,474	61,896,400
단기수강료	-	644,662,974	-	644,662,974	101,972,500	542,690,474	61,896,400
II. 전입금및기부금수입	-	12,200,041,872	(1,590,000,000)	10,610,041,872	11,416,192,000	(806,150,128)	11,107,176,057
(1) 전입금수입	-	1,605,000,000	(1,590,000,000)	15,000,000	15,000,000	-	80,000,000
법정부담전입금	-	15,000,000	-	15,000,000	15,000,000	-	80,000,000
등록금회계전입금	-	1,590,000,000	(1,590,000,000)	-	-	-	-
(2) 기부금수입	-	248,578,137	-	248,578,137	330,000,000	(81,421,863)	175,946,914
일반기부금	-	89,436,977	-	89,436,977	150,000,000	(60,563,023)	37,607,039
지정기부금	-	159,141,160	-	159,141,160	180,000,000	(20,858,840)	138,339,875
(3) 국고보조금	-	10,287,588,277	-	10,287,588,277	10,950,590,000	(663,001,723)	10,750,627,668
교육부지원금	-	10,102,254,279	-	10,102,254,279	10,600,000,000	(497,745,721)	10,499,603,624
기타국고지원금	-	165,155,388	-	165,155,388	327,610,000	(162,454,612)	223,613,344
지방자치단체지원금	-	20,178,610	-	20,178,610	22,980,000	(2,801,390)	27,410,700
(4) 산학협력단 전입금	-	58,875,458	-	58,875,458	120,602,000	(61,726,542)	100,601,475
산학협력단전입금	-	58,875,458	-	58,875,458	120,602,000	(61,726,542)	100,601,475
III. 교육부대수입	-	927,057,381	-	927,057,381	932,340,000	(5,282,619)	753,787,048
(1) 입시수수료수입	-	458,900,000	-	458,900,000	500,000,000	(41,100,000)	419,945,000
수험료	-	458,900,000	-	458,900,000	500,000,000	(41,100,000)	419,945,000
(2) 증명사용료수입	-	401,261,381	-	401,261,381	429,700,000	(28,438,619)	333,842,048
증명료	-	13,084,000	-	13,084,000	13,500,000	(416,000)	12,514,300
대여사용료	-	388,177,381	-	388,177,381	416,200,000	(28,022,619)	321,327,748
(3) 기타교육부대수입	-	66,896,000	-	66,896,000	2,640,000	64,256,000	-
기타교육부대수입	-	66,896,000	-	66,896,000	2,640,000	64,256,000	-
IV. 교육외수입	122,407,169	142,194,838	-	264,602,007	361,400,000	(96,797,993)	163,653,227
(1) 예금이자수입	118,518,804	134,697,345	-	253,216,149	306,400,000	(53,183,851)	135,350,509
예금이자	118,518,804	134,697,345	-	253,216,149	306,400,000	(53,183,851)	135,350,509
(2) 기타교육외수입	3,888,365	7,497,493	-	11,385,858	55,000,000	(43,614,142)	28,302,718
잡수익	3,888,365	7,497,493	-	11,385,858	55,000,000	(43,614,142)	28,302,718
V. 투자와기타자산수입	-	12,800,000	-	12,800,000	1,240,000,000	(1,227,200,000)	61,040,000
(1) 임의기금인출	-	12,800,000	-	12,800,000	1,240,000,000	(1,227,200,000)	61,040,000
임의건축기금인출	-	-	-	-	100,000,000	(100,000,000)	-
임의장학기금인출	-	12,800,000	-	12,800,000	50,000,000	(37,200,000)	11,040,000
임의퇴직기금인출	-	-	-	-	300,000,000	(300,000,000)	-
임의특정목적기금인출	-	-	-	-	790,000,000	(790,000,000)	50,000,000
VI. 고정자산매각수입	435,909	-	-	435,909	30,000,000	(29,564,091)	515,455
(1) 유형고정자산수입	435,909	-	-	435,909	30,000,000	(29,564,091)	515,455
기계기구매각대	201,818	-	-	201,818	10,000,000	(9,798,182)	293,637

과목	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	당기 결산액	예산액	증감액 (결산-예산)	전기 결산액
집기비용매각대	234,091	-	-	234,091	10,000,000	(9,765,909)	221,818
차량운반구매각대	-	-	-	-	10,000,000	(10,000,000)	-
VII.고정부채입금	-	42,000,000	-	42,000,000	85,000,000	(43,000,000)	-
(1)기타고정부채	-	42,000,000	-	42,000,000	85,000,000	(43,000,000)	-
임대보증금수입	-	42,000,000	-	42,000,000	85,000,000	(43,000,000)	-
VIII.미사용전기이월자금	9,723,219,110	964,893,753	-	10,688,112,863	10,688,114,000	(1,137)	8,351,079,102
자 금 수 입 총 계	39,605,931,106	14,933,650,818	(1,590,000,000)	52,949,581,924	54,635,938,700	(1,686,356,776)	50,897,684,309
지출							
I.보수	16,310,745,435	1,024,867,750	-	17,335,613,185	19,970,230,600	(2,634,617,415)	18,256,517,139
(1)교원보수	12,063,155,135	757,587,960	-	12,820,743,095	14,574,608,960	(1,753,865,865)	13,149,511,870
교원급여	7,705,563,390	-	-	7,705,563,390	8,058,446,000	(352,882,610)	7,864,749,280
교원상여금	391,333,360	-	-	391,333,360	483,000,000	(91,666,640)	419,463,040
교원제수당	3,225,099,840	-	-	3,225,099,840	3,302,182,960	(77,083,120)	3,114,775,610
교원법정부담금	277,619,050	564,321,460	-	841,940,510	1,035,000,000	(193,059,490)	927,558,940
시간강의료	459,298,500	35,516,500	-	494,815,000	910,000,000	(415,185,000)	659,405,000
특별강의료	-	152,661,000	-	152,661,000	185,980,000	(33,319,000)	155,960,000
교원퇴직금	4,240,995	5,089,000	-	9,329,995	600,000,000	(590,670,005)	7,600,000
(2)직원보수	4,247,590,300	267,279,790	-	4,514,870,090	5,395,621,640	(880,751,550)	5,107,005,269
직원급여	1,306,955,500	-	-	1,306,955,500	1,381,273,200	(74,317,700)	1,387,525,340
직원상여	123,909,060	-	-	123,909,060	165,000,000	(41,090,940)	135,398,480
직원제수당	1,410,256,970	-	-	1,410,256,970	1,480,828,440	(70,571,470)	1,503,155,630
직원법정부담금	218,813,380	265,107,790	-	483,921,170	615,000,000	(131,078,830)	609,144,570
임시직인건비	1,135,454,460	-	-	1,135,454,460	1,220,000,000	(84,545,540)	1,403,808,380
노임	4,298,960	2,172,000	-	6,470,960	13,520,000	(7,049,040)	20,242,290
직원퇴직금	47,901,970	-	-	47,901,970	520,000,000	(472,098,030)	47,730,579
II.관리운영비	3,783,478,980	75,048,204	-	3,858,527,184	5,369,723,150	(1,511,195,966)	3,665,855,741
(1)시설관리비	2,619,231,278	347,410	-	2,619,578,688	2,849,653,850	(230,075,162)	2,572,792,222
건축물관리비	570,374,550	-	-	570,374,550	725,800,000	(155,425,450)	480,355,350
장비관리비	337,848,821	-	-	337,848,821	349,461,600	(11,612,779)	352,126,402
조경관리비	9,097,000	-	-	9,097,000	9,500,000	(403,000)	4,840,000
시설용역비	1,120,980,834	-	-	1,120,980,834	1,163,604,000	(42,623,166)	1,159,130,500
보험료	17,916,140	347,410	-	18,263,550	20,328,250	(2,064,700)	9,495,620
리스임차료	527,176,783	-	-	527,176,783	531,060,000	(3,883,217)	513,217,710
기타시설관리비	35,837,150	-	-	35,837,150	49,900,000	(14,062,850)	53,626,640
(2)일반관리비	871,439,641	8,295,430	-	879,735,071	1,155,990,200	(276,255,129)	946,301,419
여비교통비	4,333,610	66,700	-	4,400,310	28,600,000	(24,199,690)	4,182,120
차량유지비	9,123,345	-	-	9,123,345	9,800,000	(676,655)	5,954,810
소모품비	132,267,743	2,489,900	-	134,757,643	272,968,500	(138,210,857)	154,170,229
인쇄출판비	9,463,120	1,186,500	-	10,649,620	25,686,500	(15,036,880)	17,100,210
전기수도료	598,860,723	-	-	598,860,723	631,900,000	(33,039,277)	606,719,610
통신비	20,816,060	-	-	20,816,060	23,800,000	(2,983,940)	26,781,510
제세공과금	78,759,460	500,000	-	79,259,460	112,540,000	(33,280,540)	87,608,750
지급수수료	17,815,580	4,052,330	-	21,867,910	50,695,200	(28,827,290)	43,784,180
(3)운영비	292,808,061	66,405,364	-	359,213,425	1,364,079,100	(1,004,865,675)	146,762,100
복리후생비	3,625,000	-	-	3,625,000	14,000,000	(10,375,000)	3,742,000
교육훈련비	22,361,826	-	-	22,361,826	62,200,000	(39,838,174)	16,727,500
일반용역비	47,875,000	17,238,000	-	65,113,000	176,080,000	(110,967,000)	48,688,000

과목	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	당기 결산액	예산액	증감액 (결산-예산)	전기 결산액
업무추진비	-	-	-	-	-	-	262,400
기관장업무추진비	180,000	-	-	180,000	10,000,000	(9,820,000)	-
기타업무추진비	455,800	-	-	455,800	19,000,000	(18,544,200)	-
홍보비	186,900,500	-	-	186,900,500	396,413,500	(209,513,000)	20,276,000
회의비	11,618,400	-	-	11,618,400	53,547,500	(41,929,100)	11,556,220
행사비	6,764,830	55,000	-	6,819,830	44,438,100	(37,618,270)	6,174,290
기타운영비	13,026,705	49,112,364	-	62,139,069	588,400,000	(526,260,931)	39,335,690
III.연구학생경비	4,561,625,754	10,674,049,157	-	15,235,674,911	16,923,307,696	(1,687,632,785)	15,517,058,308
(1)연구비	52,569,400	-	-	52,569,400	106,000,000	(53,430,600)	52,245,700
연구비	47,000,000	-	-	47,000,000	98,500,000	(51,500,000)	48,000,000
연구관리비	5,569,400	-	-	5,569,400	7,500,000	(1,930,600)	4,245,700
(2)학생경비	4,509,056,354	10,223,334,308	-	14,732,390,662	16,317,307,696	(1,584,917,034)	15,045,985,488
교외장학금	-	10,183,792,939	-	10,183,792,939	10,890,000,000	(706,207,061)	10,407,659,129
교내장학금	4,298,136,684	13,700,000	-	4,311,836,684	4,719,810,000	(407,973,316)	4,412,279,798
실험실습비	177,129,140	5,958,590	-	183,087,730	634,867,696	(451,779,966)	182,513,151
학생지원비	27,611,370	16,755,279	-	44,366,649	59,701,500	(15,334,851)	41,405,610
기타학생경비	6,179,160	3,127,500	-	9,306,660	12,928,500	(3,621,840)	2,127,800
(3)입시관리비	-	450,714,849	-	450,714,849	500,000,000	(49,285,151)	418,827,120
입시수당	-	93,833,000	-	93,833,000	110,000,000	(16,167,000)	92,189,000
입시경비	-	356,881,849	-	356,881,849	390,000,000	(33,118,151)	326,638,120
IV.교육외비용	30,125,810	4,416,667	-	34,542,477	150,000,000	(115,457,523)	127,259,105
(1)기타교육외비용	30,125,810	4,416,667	-	34,542,477	150,000,000	(115,457,523)	127,259,105
잡손실	30,125,810	4,416,667	-	34,542,477	150,000,000	(115,457,523)	127,259,105
V.투자및기타자산지출	-	1,839,169,821	-	1,839,169,821	1,990,100,000	(150,930,179)	1,702,935,673
(1)임의기금적립	-	1,839,169,821	-	1,839,169,821	1,990,100,000	(150,930,179)	1,702,935,673
임의연구기금 적립	-	1,945,447	-	1,945,447	4,000,000	(2,054,553)	10,612,017
임의건축기금 적립	-	1,698,646,391	-	1,698,646,391	1,750,000,000	(51,353,609)	1,601,812,548
임의장학기금 적립	-	17,619,445	-	17,619,445	70,000,000	(52,380,555)	20,867,426
임의퇴직기금 적립	-	3,206,365	-	3,206,365	10,000,000	(6,793,635)	5,015,744
임의특정목적기금 적립	-	117,752,173	-	117,752,173	156,100,000	(38,347,827)	64,627,938
VI.고정자산매입지출	718,417,129	-	-	718,417,129	2,775,003,000	(2,056,585,871)	883,346,139
(1)유형고정자산지출	718,417,129	-	-	718,417,129	2,775,003,000	(2,056,585,871)	883,346,139
기계기구매입비	627,000	-	-	627,000	200,002,000	(199,375,000)	3,164,000
집기비품매입비	87,458,330	-	-	87,458,330	723,001,000	(635,542,670)	230,988,500
도서구입비	51,031,799	-	-	51,031,799	52,000,000	(968,201)	44,263,639
건설가계정	579,300,000	-	-	579,300,000	1,800,000,000	(1,220,700,000)	604,930,000
VII.고정부채상환	50,444,310	55,771,427	-	106,215,737	251,375,000	(145,159,263)	56,599,341
(1)기타고정부채상환	50,444,310	55,771,427	-	106,215,737	251,375,000	(145,159,263)	56,599,341
임대보증금 환급	-	40,000,000	-	40,000,000	85,000,000	(45,000,000)	-
기타고정부채 상환	50,444,310	15,771,427	-	66,215,737	166,375,000	(100,159,263)	56,599,341
VIII.전출금	1,590,000,000	-	(1,590,000,000)	-	-	-	-
(1)전출금	1,590,000,000	-	(1,590,000,000)	-	-	-	-
비등록금회계전출금	1,590,000,000	-	(1,590,000,000)	-	-	-	-
IX.예비비	-	-	-	-	543,138,254	(543,138,254)	-
(1)예비비	-	-	-	-	543,138,254	(543,138,254)	-
예비비	-	-	-	-	543,138,254	(543,138,254)	-
X.미사용차기이월자금	12,561,093,688	1,260,327,792	-	13,821,421,480	6,663,061,000	7,158,360,480	10,688,112,863

과목	등록금회계	비등록금회계	내부거래제거	당기 결산액	예산액	증감액 (결산-예산)	전기 결산액
자금지출총계	39,605,931,106	14,933,650,818	(1,590,000,000)	52,949,581,924	54,635,938,700	(1,686,356,776)	50,897,684,309

"별첨 주석은 본 재무제표의 일부입니다."

주석

당 기 2021회계연도 2021년 3월 1일부터 2022년 2월 28일까지

전 기 2020회계연도 2020년 3월 1일부터 2021년 2월 28일까지

학교법인 동남학원

1. 개요

학교법인 동남학원(이하 "학교법인")은 대한민국 교육의 근본이념에 입각하여 국민생활에 필요한 유치원, 고등교육을 실시함을 목적으로 설립된 법인으로서 다음의 학교를 설치, 경영하고 있습니다.

- 동남보건대학교(이하 "학교")
- 동남보건대학교 부설유치원

2. 중요한 회계처리 방침

학교법인은 비영리사업을 영위하는 공익법인으로서 사립학교법 제31조 및 사립학교법시행령 제14조에서 요구되는 보고를 위하여 학교법인의 교비회계와 법인일반업무회계에 대하여는 사립학교법과 사학기관재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙에 따라 재무제표를 작성하고 있으며, 학교법인 수익사업의 재무제표는 일반기업회계기준에 따라 작성하고 있습니다.

학교법인 및 학교의 재무제표 작성기준과 중요한 회계처리 방법은 다음과 같습니다.

2.1 재무제표 작성기준

2.1.1 회계단위의 종합

학교법인 및 학교의 회계단위는 법인회계, 교비회계(등록금회계 및 비등록금회계), 수익사업회계로 구분되어 내부적으로 독립된 회계단위로 운영 및 기록되고 있습니다. 한편, 학교법인은 결산시에 법인회계와 교비회계만을 합산하여 합산재무제표를 작성하고 있습니다.

교비회계는 2014회계연도부터 등록금 재원으로 구성된 등록금회계와 그 외의 재원으로 구성된 비등록금회계로 구분하여 등록금 사용내역의 명확한 파악을 가능하게 하였습니다.

2.1.2 대차대조표 작성기준

학교법인의 법인회계 및 교비회계에서 작성하는 대차대조표는 자산·부채 및 기본금으로 구분하고, 자산은 유동자산·투자및기타자산 및 고정자산으로, 부채는 유동부채 및 고정부채로, 기본금은 출연기본금·적립금 및 운영차액으로 구분하며, 자산과 부채의 분류기준은 1년을 기준으로 하여 유동자산 또는 투자및기타자산, 고정자산, 유동부채 또는 고정부채로 구분하고 있습니다. 그리고 자산·부채 및 기본금은 총액에 의하여 기재함을 원칙으로 하고 있습니다.

2.1.3 운영계산서 작성기준

학교법인의 법인회계 및 교비회계의 운영계산서를 작성함에 있어서 운영수익의 계산은 당해 회계연도의 운영수익을 계정과목별로 구분하여 계산하며, 운영비용의 계산은 당해 회계연도의 운영비용·기본금대체액 및 당기운영차액으로 구분하여 계산합니다. 그리고 운영비용 계산시 기본금대체액은 당해 회계연도 중의 고정자산 구입 등 비운영지출에 대응한 설립자기본금대체액·법인대체액·제적립금대체액 및 기타기본금대체액으로 표시합니다. 한편, 당기운영차액은 운영수익과 운영비용을 일치시키기 위한 차액을 말합니다.

2.1.4 자금계산서 작성기준

자금계산서는 당해 회계연도의 모든 활동에 대응한 모든 자금수입 및 자금지출의 내용과 당해 회계연도에 있어서의 실제 자금수입 및 자금지출의 내용을 명백하게 하기 위하여 작성합니다.

자금계산은 자금수입란과 자금지출란을 구분하여 계정과목별로 계산하며, 자금수입과 자금지출을 총액으로 합니다.

자금수입의 계산은 당해 회계연도에 실현된 자금수입을 예산항목과 미사용전기이월자금으로 구분하여 작성합니다.

자금지출의 계산은 당해 회계연도에 실현된 자금지출을 예산항목과 미사용차기이월자금으로 구분하여 작성합니다.

한편, 미사용전기이월자금의 계산은 전기말 대차대조표상의 유동자산금액 및 유동부채 중 예산항목을 제외한 금액과의 차이로 하며, 미사용차기이월자금의 계산은 당기말 대차대조표상의 유동자산금액 및 유동부채 중 예산항목을 제외한 금액과의 차이로 합니다.

2.2 중요한 회계처리 방법

2.2.1 설치학교

학교법인은 교비회계에 투입되어 있는 토지와 건물에 대한 투자액을 설치학교계정으로 계상하고 있으며, 교비회계와 법인회계를 연결할 때 법인기본금계정과 상계하여 회계처리하고 있습니다.

2.2.2 유형고정자산

유형고정자산의 취득원가는 당해 자산의 제작원가 또는 매입원가에 취득부대비용을 가산한 가액으로 계상하고 과거 자산재평가법의 규정에 의하여 재평가한 경우에는 재평가액으로 계상하고 있습니다. 유형고정자산은 2010회계연도 개정된 사학기관재무·회계규칙 및 동 규칙에 대한 특례규칙 제34조의 변경에 따라 2010회계연도부터 감가상각을 시행하고 있습니다. 다만, 토지·박물관유물 및 건설중인자산에 대해서는 감가상각을 하지 않습니다.

유형고정자산에 대한 감가상각비는 아래의 자산별 경제적 내용연수에 따라 정액법에 의하여 계상하고 있습니다.

자산	내용연수	자산	내용연수
건물	40년	집기비품	5년
건축물	20년	차량운반구	5년
기계기구	5년	도서	1년, 5년

한편, 학교법인은 2003년 중 보유하고 있는 토지에 대하여 자산재평가를 수행하였으며, 이에 따른 2,565,747천원을 재평가적립금으로 계상하고 있습니다.

2.2.3 기본금

2010회계연도 개정된 특례규칙에 따라 교비회계는 출연재산으로 인하여 기본재산이 증가한 때에는 그 증가한 자산가액만큼을 기본금의 증가로 대체하고 있습니다.

2.2.4 적립금의 적립 및 사용

학교법인 및 학교의 회계에서는 자금계산서의 지출란에 자금의 지출로 계상하여 연구적립금·건축적립금·장학적립금 및 퇴직적립금 등 각종 적립금을 적립할 수 있으며, 그 적립금 상당액을 기금으로 금융기관에 별도 예치하여 관리하고 있습니다. 또한, 적립금을 사용하고자 하는 때에는 자금계산서의 수입란에 당해 적립금에 대응된 각종 기금의 인출액을 인출수입으로 계상하여 사용하되, 적립목적에 한하여 사용하여야 합니다.

한편, 제적립금 적립시 운영계산서에 기본금 대체액 중 제적립금 대체액으로 계상하며 제적립금 환입시에는 기본금대체액 중 운영차액대체액으로 계상하고 있습니다.

2.2.5 고유목적사업준비금

학교법인 및 학교의 회계에서는 법인세법 제29조 및 조세특례제한법 제74조 규정에 따라 법인의 고유목적사업 또는 지정기부금에 지출하기 위하여 고유목적사업준비금을 계상하고 있으며, 동 고유목적사업준비금은 설정한 사업연도 종료일 이후 5년이 되는 날까지 고유목적사업 등에 사용하여야 합니다.

2.2.6 퇴직금

학교법인 및 학교는 사립학교연금법에 의한 연금제도를 적용하여 퇴직금을 지급하지 않고 있습니다. 또한, 사립학교연금법이 적용되지 않는 계약직원에 대해서는 지급해야 할 퇴직금을 부채로 계상하고 있습니다. 특례규정이 적용되는 학교법인 등의 경우에 퇴직급여충당금이 적립되지 아니하며, 연금 불입시 퇴직금으로 비용처리하고 있습니다.

2.2.7 등록금선수금

학교는 차학년도 개시 전에 입금된 등록금을 선수금으로 처리하고 있습니다.

3. 재무제표의 범위

사학기관 재무·회계규칙에 대한 특례규칙에 따른 재무제표의 범위는 다음과 같습니다.

구분	범위	개별재무제표	합산재무제표
학교법인	법인일반업무회계	대차대조표	합산대차대조표 합산운영계산서 합산자금계산서
		운영계산서	
		자금계산서	
동남보건대학교	교비회계	대차대조표	
		운영계산서	
		자금계산서	

4. 예금 및 임의기금

(1) 당기말 및 전기말 현재 학교법인 및 학교가 보유하고 있는 예금은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

회계	구분	사용용도	당기말	전기말
법인회계	보통예금	운영자금	3,585	10,944
	정기예금	수익용예금	1,466,500	1,466,500
	소 계		1,470,085	1,477,444
교비회계	보통예금	운영자금 등	13,346,287	13,691,245
	정기예금	운영자금	11,500,000	8,700,000
	소 계		24,846,287	22,391,245

(2) 당기말 현재 사용이 제한된 예금의 내역은 없습니다.

(3) 당기 및 전기 중 적립 목적에 한하여 사용이 제한되어 있는 임의기금의 내용은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위:천원)

구분	기초	증가	감소	기말
임의연구기금	1,054,954	1,945	-	1,056,899
임의건축기금	5,414,172	1,698,647	-	7,112,819
임의장학기금	323,540	17,620	(12,800)	328,360
임의퇴직기금	494,033	3,206	-	497,239
임의특정목적기금	888,223	125,236	-	1,013,459
합계	8,174,922	1,846,654	(12,800)	10,008,776

(전 기)

(단위:천원)

구분	기초	증가	감소	기말
임의연구기금	1,044,342	10,612	-	1,054,954
임의건축기금	3,812,359	1,601,813	-	5,414,172
임의장학기금	313,713	20,867	(11,040)	323,540
임의퇴직기금	489,017	5,016	-	494,033
임의특정목적기금	853,058	85,165	(50,000)	888,223
합계	6,512,489	1,723,473	(61,040)	8,174,922

5. 유형고정자산

(1) 당기 및 전기 중 유형고정자산의 변동내역은 다음과 같습니다.

<교비회계>

(당 기)

(단위:천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기타(*)	기말
토지	26,923,457	-	-	-	-	26,923,457
건물	37,757,610	-	-	(1,591,173)	258,800	36,425,237
구축물	294,804	-	-	(66,521)	-	228,283
기계기구	299,164	628	-	(210,490)	12,000	101,302
집기비품	762,110	87,458	-	(406,514)	320,500	763,554
차량운반구	3,549	-	-	(906)	-	2,643
도서	118,326	51,031	-	(94,224)	-	75,133
박물관유물	245,935	-	-	-	-	245,935
건설중인자산	-	579,300	-	-	(579,300)	-
합계	66,404,955	718,417	-	(2,369,828)	12,000	64,765,544

(*) 당기 중 현물 기부로 인한 증가입니다.

(전 기)

(단위:천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기타	기말
토지	26,923,457	-	-	-	-	26,923,457
건물	38,239,624	-	-	(1,586,944)	1,104,930	37,757,610
구축물	361,326	-	-	(66,522)	-	294,804
기계기구	635,275	13,064	-	(349,175)	-	299,164
집기비품	1,020,489	230,989	(2,809)	(486,559)	-	762,110
차량운반구	5,300	-	-	(1,751)	-	3,549
도서	187,099	44,264	-	(113,037)	-	118,326
박물관유물	245,935	-	-	-	-	245,935
건설중인자산	500,000	604,930	-	-	(1,104,930)	-
합계	68,118,505	893,247	(2,809)	(2,603,988)	-	66,404,955

<법인회계>

(당 기)

(단위:천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
토지	753,397	-	-	-	753,397
집기비품	6,197	-	-	(1,441)	4,756
합 계	759,594	-	-	(1,441)	758,153

(전 기)

(단위:천원)

구분	기초	취득	처분	감가상각비	기말
토지	753,397	-	-	-	753,397
집기비품	1,727	4,995	-	(525)	6,197
합 계	755,124	4,995	-	(525)	759,594

(2) 당기말 현재 학교법인 및 학교가 보유하고 있는 토지의 공시지가 금액은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	소재지	면적(㎡)	장부가액	공시지가
법인회계	경기 수원 정자동 외	43,163	753,397	3,081,546
교비회계	경기 수원 정자동 937 외 8필지	64,064	26,923,457	81,101,722
합 계		107,227	27,676,854	84,183,268

6. 퇴직급여충당금

당기 중 퇴직급여충당부채 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초	증가	감소	기말
기타고정부채	100,871	59,646	(66,216)	94,301

7. 수익용 기본재산 확보율과 수익률 및 학교운영경비 부담률

(1) 2021년 4월 1일을 기준으로 하여 산정한 수익용 기본재산 확보율과 수익률 및 학교 운영경비 부담률의 내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원,%)

구분	전문대학	중등이하(*)	합계
수익용기본재산 기준액 산출내역			
운영수익총계(a)	42,554,569	2,399,725	44,954,294
전입,기부 및 원조 보조수입(b)	11,183,187	97,424	11,280,611
기준액(A=a-b)	31,371,382	1,151,151	32,522,533
수익용기본재산 보유액 산출내역			
평가액(c)			4,548,046
수익사업채 장기차입금(d)			-
기본재산을 담보로 차입한 차입금(e)			-
예금으로 미확보된 임대보증금(f)			-
보유액(B=c-d-e-f)			4,548,046
과부족(C=B-A)			(27,974,487)
확보율(D=B/A)			13.98%
전년도 확보율(E)			13.40%
증감율(F=D-E)			0.58%

(*) 중등이하는 수익용기본재산 기준액 산출시 운영수익 총계 및 전입, 기부 및 원조 보조수입의 50%만을 적용함

(2) 수익용 기본재산 수익률

(단위:천원,%)

구 분	평가액	수입액	수입률
수익용 토지	3,081,546	22,727	0.7
수익용 신탁예금	1,466,500	21,146	1.4
합 계	4,548,046	43,873	1.0

(3) 수익용 기본재산에서 발생한 수익 중 학교운영경비에 부담한 비율

(단위:천원,%)

수입	비용	수입금	부담액	부담률
43,873	414	43,459	43,459	100.0

8. 특수관계자

(1) 특수관계자 현황

구 분	당기말
현재 법인의 임원	등기이사 7인/감사 2인
현재 대학의 장	김종완
기타특수관계자	교직원

(2) 당기와 전기 중 특수관계자와의 주요한 거래내역은 없습니다.

9. 출연기본금

당기 중 법인회계의 출연기본금 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초	증가	감소	기말
설립자기본금	27,676,853	-	-	27,676,853

10. 기본금

(1) 당기 중 교비회계의 출연기본금 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

구분	기초	증가	감소	기말
법인기본금	26,923,457	-	-	26,923,457

(2) 당기 및 전기 중 교비 및 법인회계의 임의적립금 종류별 증감내역은 다음과 같습니다.

(당 기)

(단위:천원)

구분	기초	증가	감소	기말
재평가적립금	2,565,747	-	-	2,565,747
임의연구적립금	1,054,954	1,945	-	1,056,899
임의건축적립금	5,414,172	1,698,647	-	7,112,819
임의장학적립금	323,540	17,620	(12,800)	328,360
임의퇴직적립금	494,033	3,206	-	497,239
임의특정목적적립금	888,223	125,236	-	1,013,459
합계	10,740,669	1,846,654	(12,800)	12,574,523

(전 기)

(단위:천원)

구분	기초	증가	감소	기말
재평가적립금	2,565,747	-	-	2,565,747
임의연구적립금	1,044,342	10,612	-	1,054,954
임의건축적립금	3,812,360	1,601,812	-	5,414,172
임의장학적립금	313,713	20,867	(11,040)	323,540
임의퇴직적립금	489,017	5,016	-	494,033
임의특정목적적립금	853,058	85,165	(50,000)	888,223
합계	9,078,237	1,723,472	(61,040)	10,740,669

11. 보조사업

학교가 지원받은 보조사업의 내역은 다음과 같습니다.

부처	세부사업명	사업내용	비고(*)
교육부	국가장학금(Ⅰ)	한국장학재단 국가장학금(Ⅰ)	(*1)
교육부	국가장학금(Ⅱ)	한국장학재단 국가장학금(Ⅱ)	(*2)
교육부	국가근로장학금	한국장학재단 국가근로장학금	(*3)
교육부	희망사다리장학금	한국장학재단 희망사다리장학금	(*4)
교육부	농어촌희망재단장학금	한국장학재단 농어촌희망재단장학금	(*5)
교육부	입학금감축대응장학금	한국장학재단 입학금감축대응장학금	(*6)
교육부	전문기술인재장학금	한국장학재단 전문기술인재장학금	(*7)
교육부	강사처우개선	강사 처우개선비	(*8)
국가보훈처	국가유공자(자녀)수업료지원	보훈대상자 사립대학 수업료 지원	(*9)
경기도교육청	경기꿈의대학(평생교육원)	평생교육원 경기꿈의대학교부금	(*10)
수원시	장애인평생학습도시사업지원(평생교육원)	장애인 평생학습도시 지원사업 교부금	(*11)
수원시	수원평생교육대학사업지원(평생교육원)	수원평생교육대학 지원사업 교부금	(*12)

(*) 상기 각 사업의 보조금 증감내역은 다음과 같습니다.

(단위:천원)

사업구분	수행기간	예산액	2021학년도										
			전기 이월분	증가				감소					차기 이월금
				교부·지급		발생이자		집행		반환		기타	
				자부담	국고	자부담	국고	자부담	국고	자부담	국고		
(*1)	2021.03.01~2022.02.28	10,600,000	-	-	8,282,057	-	753	-	8,282,057	-	-	753	-
(*2)	2021.03.01~2022.02.28		-	-	715,300	-	198	-	715,300	-	198	-	-
(*3)	2021.03.01~2022.02.28		-	72,541	536,705	-	206	72,541	536,705	-	206	-	-
(*4)	2021.03.01~2022.02.28		-	-	48,070	-	3	-	48,070	-	-	3	-
(*5)	2021.03.01~2022.02.28		-	-	2,000	-	-	-	2,000	-	-	-	-
(*6)	2021.03.01~2022.02.28		-	-	362,960	-	3	-	362,960	-	3	-	-
(*7)	2021.03.01~2022.02.28		-	-	96,391	-	8	-	96,391	-	-	8	-
(*8)	2021.03.01~2022.02.28		-	-	58,771	-	3	-	58,771	-	3	-	-
(*9)	2021.03.01~2022.02.28	327,610	-	26,305	26,305	-	-	26,305	26,305	-	-	-	-
(*10)	2021.03.01~2022.02.28		-	-	138,850	-	20	-	138,850	-	20	-	-
(*11)	2021.03.01~2022.02.28	22,980	-	-	10,179	-	1	-	10,179	-	-	1	-
(*12)	2021.03.01~2022.02.28		-	1,559	10,000	-	4	1,559	10,000	-	4	-	-
합 계		10,950,590	-	100,405	10,287,588	-	1,199	100,405	10,287,588	-	434	765	-

첨부된 외부감사인의 재무제표 감사 외 확인사항 집계표는 교육부 고시 제2018-159호 「사학기관 외부회계감사 유의사항」 제7조 제1항에 따라 외부 감사인이 재무제표 외에 재무제표에 영향을 미치지 아니하는 사항으로서 같은 조 제1항 각 호에 대해 법규 위반 및 부정이 존재하는지를 확인하는 업무 수행을 위하여 첨부하는 것입니다.

첨부서류

1. 사학기관 외부회계감사 유의사항 【별지 제1호 서식】
2. 사학기관 외부회계감사 유의사항 【별지 제2호 서식】

■ 사학기관 외부회계감사 유의사항 【별지 제1호 서식】 <개정 2018. .>					
재무제표 외 확인사항 집계표					
회계연도	2021회계연도	학교법인명	동남학원	학교명	동남보건대학교
확인 사항		위반여부			
		법인에 속하는 회계		학교에 속하는 회계	
		일반업무회계		교비회계	
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부		-		-	
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리시 가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부		-		-	
3. 재산 취득시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부		-		-	
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부		-		-	
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부		-		○	
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수의계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수의계약 사유에 해당하는지 여부		-		-	
7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항		○		-	

■ 사학기관 외부회계감사 유의사항 【별지 제2호 서식】 <개정 2018. .>					
재무제표 외 확인사항 세부 내역					
회계연도	2021학년도	학교법인명	동남학원	학교명	동남보건대학교
확인 사항		위반내용		관련 법령	위반금액 (단위:천원)
1. 관할청의 허가 없이 기본재산을 매도·증여·교환·용도변경·담보제공 또는 의무부담이나 권리포기를 하였는지 여부		해당사항 없음		사립학교법제28조, 같은법 시행령제11조	-
2. 교비회계 수입 또는 지출 처리시 가. 사립학교법 시행령 제13조제1항에 따라 교비회계에 세입되어야 할 자금을 다른 회계에서 세입처리하였는지 여부 나. 교비회계의 자금을 사립학교법 시행령 제13조제2항에 따른 세출 범위 외의 용도로 지출하였는지 여부		해당사항 없음		사립학교법제29조, 같은법 시행령제13조	-
3. 재산 취득시 등기·등록 기타 권리확보에 필요한 절차를 이행하였는지 여부		해당사항 없음		사학기관재무회계규칙 제44조	-
4. 사학기관이 결산 상 보유한 계좌 내역과 금융기관을 통해 조회한 계좌 내역이 일치하는지 여부		해당사항 없음		사학기관재무회계규칙에 대한 특례규칙 제5조	-
5. 이월금 구분(사고·명시·기타이월)이 적정한지 여부		아래 사항 참조		사립학교법제32조의3, 사학기관재무회계규칙 제22조 및 동 규칙에 대한 특례규칙 제21조	-
6. 공사·제조·구매·용역 또는 그 밖의 계약이 수익계약인 경우 「국가를 당사자로 하는 계약에 관한 법률 시행령」 제26조에 의한 수익계약 사유에 해당하는지 여부		해당사항 없음		사학기관재무회계규칙 제35조	-
7. 기타 외부 감사인이 필요하다고 인정하는 중요 사항		아래 사항 참조		-	-
		(2)건			
· 외부 감사인이 상기에 관한 검토의견이 있는 경우 그 내용					
1. 교비 회계 학교는 2021학년도 예산잔액 검토 없이 각 부처에서 명시이월로 요청한 금액에 대하여 '미사용차기이월자금 내역 및 사용계획 명세서' 상 명시이월로 분류하였으나, 각 부처에서 명시이월로 요청한 항목들이 각 계정과목별 예산잔액보다 큼에 따라 명시이월로 인정될 수 없으며 기타이월로 분류가 되어야 할 항목들로 구성되어 있음.					
2. 법인 회계 학교법인은 대학의 연간 학교회계 운영수익 총액에 해당하는 가액의 수익용 기본재산을 확보하여야 하며, 연간 학교회계 운영수익총액에 해당하는 가액의 수익용기본재산은 그 총액에 한국은행이 발표하는 전년도에 예금은행 가중평균금리 중 저축성 수신금리를 곱하여 산출한 금액 이상의 연간 수익이 발생하여야 함. 그러나 당 법인은 동 기준에 미달되고 있으며 향후 수익개선 노력을 통해 규정준수하도록 방안을 마련 중에 있음					